

# 財務諸表に対する注記

## 1. 継続事業の前提に関する注記

特になし

## 2. 重要な会計方針

### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券については、償却原価法(定額法)によっている。

### (2) 引当金の計上基準

《退職給付引当金》

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している

なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

### (3) リース取引の処理方法

リース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のリース取引については、賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を行っている。

### (4) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込み方式による。

## 3. 会計方針の変更

特になし

## 4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
基本財産:投資有価証券	115,710,855	5,184	137,877	115,578,162
基本財産:預金	3,000,000	0	0	3,000,000
小 計	118,710,855	5,184	137,877	118,578,162
特定資産				
退職給付引当資産	2,954,000	474,000	0	3,428,000
公益事業積立資産	8,000,000	0	8,000,000	0
小 計	10,954,000	474,000	8,000,000	3,428,000
合 計	129,664,855	479,184	8,137,877	122,006,162

※ 満期保有目的購入債券については、購入時金利調整差額相当額(キャピタルゲイン)を、償却原価法に基づき、残存期間で配分し指定正味財産として繰り入れている。

5. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財 産からの充当額)	(うち一般正味財 産からの充当額)	(うち負債に対応 する額)
基本財産				
基本財産:投資有価証券	115,578,162	(114,775,712)	(802,450)	(0)
基本財産:預金	3,000,000	(0)	(3,000,000)	(0)
小 計	118,578,162	(114,775,712)	(3,802,450)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	3,428,000	(0)	(0)	(3,428,000)
公益事業積立資産	0	(0)	(0)	(0)
小 計	3,428,000	(0)	(0)	(3,428,000)
合 計	122,006,162	(114,775,712)	(3,802,450)	(3,428,000)

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位:円)

科 目	取得価額	償却累計額	当期末残高
什器備品	677,670	677,669	1
合 計	677,670	677,669	1

7. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時価	評価損益
国債			
第45回変動利付国債	10,084,095	10,206,050	121,955
第47回変動利付国債	6,888,513	6,972,450	83,937
第44回変動利付国債	23,102,960	23,230,000	127,040
第44回変動利付国債	10,050,610	10,100,000	49,390
第47回変動利付国債	10,061,715	10,105,000	43,285
第41回変動利付国債	5,053,908	5,042,500	△ 11,408
第315回利付国債	50,336,361	52,838,050	2,501,689
合 計	115,578,162	118,494,050	2,915,888

8. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
競輪の補助金	JKA	0	2,796,377	-2,796,377	0	
NHK歳末たすけあい義援金	東京都共同募金会	0	300,000	-300,000	0	
寄附金						
連盟活動資金	矯正協会 他	0	34,618,000	-34,618,000	0	
合 計		0	37,714,377	-37,714,377	0	

※ 寄附金交付者名簿は事務所に保管

9. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息:債券利金	590,435
合 計	590,435